ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»
ЗА 2023 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ*	*3*
2.	*КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2023 ГОД*	*5*
3.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*5*
4.	*ИСПРАВЛЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО СОСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД*	*16*
5.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*18*
6.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*19*
7.	*ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*20*
8.	*ЗАПАСЫ*	*20*
9.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*21*
10.	*КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*21*
11.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА*	*22*
12.	*КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*22*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*23*
14.	*ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ*	*23*
15.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*23*
16.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*23*
17.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ / ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ*	*24*
18.	*РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)*	*24*
19.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*25*
20.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*25*
21.	*ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ*	*26*
22.	*ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК НА ОДНУ АКЦИЮ*	*26*
23.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*26*
24.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	*30*
25.	*УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*30*
26.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*31*
27.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*34*
28.	*ПРОЧЕЕ*	*35*

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ36

Письменная информация к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2023 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Акционерное общество (далее – Общество) было учреждено в 1996 г.

Общество зарегистрировано по адресу: г Москва ул. Двинцев, д. 12, корп.1, этаж 6 пом I ком 15

Фактический адрес Общества: г Москва ул. Двинцев, д. 12, корп.1

Данные о государственной регистрации Общества: 04 декабря 1996 г. № Р-7736.17

С момента учреждения до 08.09.2022 единственным акционером Общества являлась публичная акционерная компания Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS) - головная компания группы Шнейдер Электрик.
Контролирующий акционер (бенефициар) в компании Шнейдер Электрик Индустри АО отсутствует.

В сентябре 2022 года в связи с выходом из группы Шнейдер Электрик произошла смена собственника Общества.

С 09.09.2022 единственным акционером Общества является компания с ограниченной ответственностью "ТиДЖиЭйчСи ДиДаблюСи-ЛЛС" (TGHC DWC-LLC).
Контролирующим акционером (бенефициаром) в компании TGHC DWC-LLC выступает Кашаев Алексей Сергеевич, поскольку владеет 51% от уставного капитала TGHC DWC-LLC.

Общество изменило наименование с акционерного общества «Шнейдер Электрик» на акционерное общество «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК» на основании решения единственного акционера от 13 октября 2022 года. Решением единственного акционера Общества от 13.10.2022 была утверждена новая редакция устава Общества и зарегистрированы, внесены изменения в Единый государственном реестре юридических лиц, что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц 20.10.2022 года.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
- Импорт, экспорт, маркетинг, продажа электротехнического оборудования и комплектующих, а также иных изделий, связанных с ними, изучение их рынка сбыта, оказание послепродажных услуг;
- Производство, проектирование, монтаж, наладка и ремонт электротехнического оборудования, его техническое обслуживание;
- Проведение любых строительных работ в связи с указанной выше деятельностью.

Обществом были получены следующие лицензии:
- Монтаж, наладка и ремонт энергообъектов, энергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей;
- Производства, передачи, распределения электрической и тепловой энергии;
- Деятельность по эксплуатации электрических сетей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Действующие обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение, г. Каснодар, 2009 год,
- Омский офис, г. Омск, 2008 год,
- Обособленное подразделение "Логистический центр "Уральский", Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, 2010 год,
- Приморский офис, г. Владивосток, 2011 год,

- Региональный центр "Волга", г. Самара, 2011 год,
- Центральный Логистический центр, Московская обл., г. Лобня, 2011 год,
- Региональный центр "Северо-Запад", г. Санкт-Петербург, 2011 год,
- Региональный центр "Урал", г. Екатеринбург, 2013 год,
- Дирекция по сервису, г. Москва, 2015 год,
- Обособленное подразделение "Иннополис" г. Иннополис, Республика Татарстан, 2020 год,
- Обособленное подразделение, г. Казань, Республика Татарстан, 2021 год,
- Козьмодемьянский офис, Республика Марий Эл, г. Козьмодемьянск, 2021 год,
- Региональный центр "Сибирь", г. Новосибирск, 2021 год,
- Региональный центр «Дальний Восток», г. Хабаровск, 2022.

Действующие филиалы:

- Филиал ЗАО "Шнейдер Электрик" в г.Н.Новгороде, г. Нижний-Новгород, 2000 год,
- Филиал, г. Ростов-на-Дону, 2007 год,
- Филиал ЗАО "Шнейдер Электрик" в г. Пермь, г. Пермь, 2007 год,
- Филиал ЗАО "Шнейдер Электрик" г. Волгоград, г. Волгоград, 2007 год,
- Филиал ЗАО "Шнейдер Электрик", г. Уфа, 2008 год,
- Филиал закрытого акционерного общества "Шнейдер Электрик", г. Воронеж, 2009 год,
- Филиал Закрытого акционерного общества "Шнейдер Электрик" в г.Мурманске, г. Мурманск, 2022 год,
- Филиал закрытого акционерного общества "Шнейдер Электрик" в городе Красноярск, г. Красноярск, 2022 год.

В декабре 2023 были закрыты следующие обособленные подразделения:

- Иркутский офис АО "Шнейдер Электрик", г. Иркутск,
- Нижнекамский офис АО "Шнейдер Электрик", Республика Татарстан, г. Нижнекамск,
- Обособленное подразделение АО "Шнейдер Электрик", г. Москва, тер. Сколково инновационного центра,
- Обособленное подразделение в г. Череповец АО "Шнейдер Электрик", Вологодская обл., г. Череповец,
- Сочинский офис АО Шнейдер Электрик, Краснодарский край, г. Сочи,
- Управление по рынку "Здания", г. Москва.

В 2023 году были закрыты представительства в Армении и Узбекитане.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 809 человек. (2022: 1 068 человек)

Состав Совета директоров Общества представлен следующим образом:

- Кашаев Алексей Сергеевич
- Полозкова Елена Васильевна – Председатель Совета Директоров
- Курпеков Дмитрий Юрьевич
- Бадалов Армен Леонтьевич
- Ладыгин Николай Анатольевич
- Шмаков Роман Александрович.

Состав дочерних компаний Общества представлен следующим образом:

- ООО «НТЦ «Механотроника»
- ООО «Шнейдер Электрик Бел»
- ООО «СЭЗЭМ» (ранее ООО «Шнейдер Электрик ЗЭМ»)
- ООО «Шнейдер Электрик Калининград»
- ООО «СИСТЭМ СОФТ» (ранее ООО «Шнейдер Электрик Центр Инноваций»)
- ООО "Систэм Диджитал" (ранее ООО "ФЛИСР")

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация		
Ф.И.О.	**Должность**	**Срок полномочий**
Кашаев Алексей Сергеевич	Генеральный директор	С 06.03.2022 до 27.01.2026

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2023 ГОД

Руководство проанализировало особенности, присущие экономике Российской Федерации, влияние СВО (специальной военной операции) в Украине на финансовые показатели Общества. Информация представлена в Разделе 25.

По итогам 2023 года наблюдается рост чистой прибыли от основной деятельности. Общество пользуется известностью на российском рынке благодаря своевременно произведенному ребрендингу и информированию рынка. Предлагаемое им оборудование сертифицировано по нормам ГОСТ и может использоваться в России и странах СНГ.

Продукция Общества реализуется преимущественно в г. Москве и центральных регионах Российской Федерации.

Покупателями оборудования преимущественно являются российские компании. Реализация электротехнического оборудования организована через сеть дистрибьюторов.
В течение отчетного периода продажи каждому покупателю в отдельности составляли не более 19% от общего объема продаж, что позволяет руководству предприятия предполагать, что возможные негативные последствия в случае потери того или иного покупателя не будут значительными.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, Положениями и Федеральными стандартами.

Допущение непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Исходя из текущих условий деятельности Совет директоров и руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина оценочного обязательства определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- резерва под снижение стоимости ТМЦ;

На материальные ценности, которые при среднем ожидаемом уровне потребления более одного года не будут реализованы, создается резерв в размере 50% от стоимости остатка, равного среднему ожидаемому уровню потребления. На материальные ценности, реализация которых ожидается в течение 2-х последующих лет, создается резерв в размере 100% от стоимости остатка на складе. На материальные ценности, которые при ожидаемом уровне потребления не будут реализованы по истечении 2 лет, создается резерв в размере 100% от стоимости остатка на складе. На материальные ценности, ожидаемая цена реализации которых ниже стоимости, резерв создается на разницу между ожидаемой ценой реализации и себестоимостью.

- резерв под обесценение финансовых вложений;

Величина оценочного обязательства определяется отдельно по каждому объекту в зависимости от финансовой оценки вероятности обесценнения финансового вложения.

- резервы под дистрибьюторский бонус;

Величина оценочного обязательства определяется в соответствии с условиями договоров с покупателями и подлежит закрытию по фактическим документам.

- резервы под оценку обязательств перед поставщиками по поставкам;

Величина оценочного обязательства определяется по каждому конкретному заказу на приобретение товаров или услуг, по которым на дату отчетного периода не получены закрывающие документы.

- резервы под гарантийные обязательства;

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от года до двух лет в зависимости от вида продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. Оценочное обязательство оценивается на каждую отчетную дату на основе отношения между фактическими расходами на гарантийный ремонт и объемом продаж. Рассчитанный коэффициент умножается на объем продаж товаров для перепродажи и готовой продукции, реализованных на рынке РФ и подлежащих гарантийному ремонту, используемых покупателями на 31 декабря отчетного года.

- резервы под претензии клиентов;

Величина оценочного обязательства определяется по каждой неурегулируемой на отчетную дату претензии, полученной от клиентов.

- резервы под годовой бонус сотрудников;

Величина оценочного обязательства определяется исходя из категории сотрудника и результатов работы персонала по индивидуальным показателям по состоянию на отчетную дату и включает расходы по взносам во внебюджетные фонды в

размере не более 20% от ФОТ в зависимости от структурного подразделения;

- резервы под заработную плату (неиспользованный отпуск);

Величина оценочного обязательства определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы сотрудника и включает расходы по взносам во внебюджетные фонды;.

- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и прав пользования активами;

Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрена возможность продления аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество будет продлевать договор, или вместе с периодами, в отношении которых предусмотрена возможность на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество не будет прекращать данный договор аренды.
Общество применяет суждение при оценке того, достаточно ли разумно использовать возможность продления, учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у Общества экономического стимула для реализации возможности продления аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.

- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 “Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте”.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил (в рублях):

Валюта	**31.12.2023**	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Информационные системы	2	3
Специализированное программное обеспечение	1	3

Основные средства, незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (миним.)	До (максим.)
Капитальные вложения в арендованное имущество	В соответствии с условиями контракта	
Специализированное оборудование и машины	3	5
Прочие машины и оборудование	10	10
Инструменты	5	5
Специальные инструменты	4	4
Автотранспортные средства	4	4
Вычислительная техника	3	3
Мебель	10	10

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Активы в форме права пользования

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года (отражение в бухгалтерском учете проводками на 01 января 2022) право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применило ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются

следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.
Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если применимо).

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. На дату первоначального признания права пользования активом его стоимость увеличивается на суммы предоплат и прямых затрат, а также неотделимых улучшений и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с даты признания объекта (с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта) в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Средние сроки полезного использования (в годах) по объектам активов в форме права пользования представлены ниже:

Активы в форме права пользования	**Средние сроки полезного использования (лет)**
Нежилые и складские помещения	2
Офисные здания	3

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

Обязательства по аренде

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за

вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Используется ставка по договору кредитования, действующая на дату начала аренды. Расчет месячной ставки осуществляется по формуле = (годовая ставка+1)^(1/12)-1.

Установленная ставка дисконтирования – 8,85% для договоров со срок использования свыше 1 года, 8,41% для договоров со срок использования свыше 3 лет.

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по вышеуказанным договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам. В отчете о движении денежных средств общая сумма выплаченных денежных средств по договорам аренды разделяется на основную часть (представленную в составе финансовой деятельности) и проценты (представленные в составе процентов уплаченных).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При досрочном расторжении уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:
- за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость запасов .

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Оценка при отпуске запасов в производство и ином выбытии производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	**Способ оценки**
Сырье, материалы	по средней себестоимости
Готовая продукция	по средней себестоимости
Товары	по средней себестоимости

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа задолженности конкретных покупателей.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (в том числе процентные (дисконтные) облигации и векселя);
- депозитные вклады в кредитных организациях, за исключением краткосрочных депозитных вкладов, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов;
- процентные займы, предоставленные другим организациям.

Способ оценки финансовых вложений:
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество создает резерв под обесценение на величину разницы между их учетной и оценочной или расчетной стоимостью. Резерв под обесценение финансовых вложений отражается в Отчете о Финансовых результатах в составе прочих расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость вложений, рыночная стоимость которых не определяется, и по которым создан резерв под обесценение, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы созданного резерва;
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:
- по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки;
- по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по способу указать (по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений, по средней первоначальной стоимости, по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО)).

Резерв под обесценение финансовых вложений:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится в состав прочих доходов того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
    - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
    - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- привлечение и погашение краткосрочных (как правило, до трех месяцев) заемных средств в рамках кредитных линий.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.
Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Способ оценки оценочного обязательства:

- Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от сути расхода относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Общество признает следующие виды оценочных обязательств:

- резервы на неиспользованные отпуска;
- резервы на ежегодную премию;
- резервы на гарантийный ремонт;
- резервы на клиентский бонус;
- резервы по фактически понесенным расходам, не оформленным документально.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается ***по отгрузке.***

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

- выручка от продаж покупателям;
- выручка от экспортных поставок;
- выручка от оказания услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества

- курсовые разницы;
- безвозмездные поступления товарно-материальных ценностей;
- списание кредиторской задолженности;
- выручка от продажи основных средств;
- результаты инвентаризации и пр. операционные доходы.

Расходы

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 по фактической себестоимости. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок распределения управленческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете по следующим условиям:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Порядок распределения коммерческих расходов: расходы признаются в бухгалтерском учете по следующим условиям:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Расходы, признаваемые прочими расходами

- уценка товаров;
- курсовые разницы;
- результаты инвентаризации;
- банковская комиссия;
- расходы от продажи основных средств и пр. операционные расходы

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010.

Основа выделения сегментов:
Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- производимая продукция, товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- специфический характер направления деятельности, в частности экспорта.

Информация об оценке показателей отчетных сегментов
Способы оценки показателей отчетных сегментов:

- порядок учета операций между отчетными сегментами;

Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

В 2023 году была установлена ставка налога на сверхприбыль в размере 10% от суммы превышения среднеарифметической годовой прибыли за 2021–2022 годы над таким же показателем за 2018–2019 годы.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Изменения в учетной политике

Общество в учетной политике в 2023 году отразило переход на специализированную программу 1С:ERP для ведения бухгалтерского и налогового учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2024 г. по сравнению с 2023 г., за исключением тех, которые вызваны принятием новых законодательных актов в области ведения и регулирования бухгалтерского учета.

ФСБУ 27/2021 регулирует порядок оформления, исправления и хранения первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета. Норма ФСБУ 27/2021 о хранении документов бухгалтерского учета, а также данных, содержащихся в таких документах, и размещения баз указанных данных на территории Российской Федерации подлежит обязательному применению с 1 января 2024 г. Общество не применяет данную норму досрочно. Переход на ФСБУ 27/2021 не оказал существенного влияния на порядок учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 1 января 2024 года вступают в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в редакции приказа Минфина от 30.05.2022 № 87н. Данные стандарты вносят изменения в порядок учета нематериальных активов. Общество находится в процессе оценки влияния изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 гг были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Бухгалтерская отчетность» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2026 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработки находятся следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: «Доходы», «Расходы», «Долговые затраты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность», «Биологические активы». Сроки введения данных стандартов – не ранее 2025 года.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО СОСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Данная бухгалтерская отчетность за 2023 г. была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 01 апреля 2024 г.
Бухгалтерская отчетность, ранее поданная в ГИРБО, не содержала аудированных данных за 2023 г. Общество исправило бухгалтерскую отчетность за 2023 г. в связи с выявлением существенных ошибок и реклассификаций по состоянию на 31 декабря 2023 г. и за 2023 г.

тыс.руб.

Код строки		Наименование строки	31.12.2023	Номер корректировки	Описание корректировки
Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах				
1520		Кредиторская задолженность	1 055 278	1	Взаимозачет дебиторской и кредиторской задолженности
1230		Дебиторская задолженность	(1 055 278)		
1540		Оценочные обязательства	265 928	2	Корректировка расчета резервов
1180		Отложенные налоговые активы	(53 185)		
1370	2350	Прочие расходы	(134 677)		
1370	2412	отложенный налог на прибыль	53 185		
1370	2110	Выручка	(131 251)		
1540		Оценочные обязательства	78 114	3	Исправление классификации резервов
1230		Дебиторская задолженность	(78 114)		
1180		Отложенные налоговые активы	23 023	4	Доначисление резерва по сомнительным долгам
1370	2350	Прочие расходы	115 116		
1230		Дебиторская задолженность	(115 116)		
1370	2412	отложенный налог на прибыль	(23 023)		

В таблицах ниже раскрыто влияние данных изменений на бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г. до внесения изменений	Изменения	На 31 декабря 2023 г. после изменений	Ссылка
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	1 483 044	(30 163)	1 452 881	2,4
Итого по разделу I	**1100**	**4 969 020**	**(30 163)**	**4 938 857**	**2,4**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	8 579 157	(1 248 507)	7 330 650	1,3,4
Итого по разделу II	**1200**	**18 231 935**	**(1 248 507)**	**16 983 428**	1,3,4
БАЛАНС	**1600**	**23 200 955**	**(1 278 670)**	**21 922 285**	**1,2,3,4**
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 020 110	120 650	7 140 760	2,4
Итого по разделу III	**1300**	**9 302 197**	**120 650**	**9 422 847**	**2,4**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	7 389 679	(1 055 278)	6 334 401	1
Оценочные обязательства	1540	5 780 853	(344 042)	5 436 811	2,3
Итого по разделу V	**1500**	**13 421 304**	**(1 399 320)**	**12 021 984**	1,2,3
БАЛАНС	**1700**	**23 200 955**	**(1 278 670)**	**21 922 285**	**1,2,3,4**

Отчет о финансовых результатах

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2023 г. до изменений	Изменения	2023 г. после изменений	Ссылка
Выручка	2110	30 001 356	131 251	30 132 607	2
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**13 970 377**	**131 251**	**14 101 628**	**2**
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**7 322 765**	**131 251**	**7 454 016**	**2**
Прочие расходы	2350	(932 978)	19 561	(913 417)	2,4
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**7 522 373**	**150 812**	**7 673 185**	**2,4**
Налог на прибыль	2410	(1 670 687)	(30 162)	(1 700 849)	2,4
отложенный налог на прибыль	2412	(105 912)	(30 162)	(136 074)	2,4
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**5 742 564**	**120 650**	**5 863 214**	**2,4**

.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

	Программное обеспечение	**Итого**
Первоначальная стоимость		
31 декабря 2021 г.	**68 835**	**68 835**
Приобретения	154 787	154 787
Выбытия	(61 301)	(61 301)
31 декабря 2022 г.	**162 321**	**162 321**
Приобретения	279 835	279 835
Выбытия	**-**	**-**
31 декабря 2023 г.	**442 156**	**442 156**
Накопленная амортизация		
31 декабря 2021 г.	**(59 709)**	**(59 709)**
Начислено	(28 692)	(28 692)
Выбытия	61 438	61 438
31 декабря 2022 г.	**(26 963)**	**(26 963)**
Начислено	(40 949)	(40 949)
Выбытия	**-**	**-**
31 декабря 2023 г.	**(67 912)**	**(67 912)**
Остаточная стоимость		
31 декабря 2021 г.	**9 126**	**9 126**
31 декабря 2022 г.	**135 358**	**135 358**
31 декабря 2023 г.	**374 244**	**374 244**

Остатки по счету 08 «Приобретение объектов НМА»:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2023	**Остаток на 31.12.2022**	**Остаток на 31.12.2021**
Приобретение объектов НМА	95 304	22 850	-
Итого	**95 304**	**22 850**	**-**

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) отражены в следующей таблице:

тыс. руб.

	Прочие внеоборотные активы	**Машины и оборудование**	**Транспортные средства**	**Прочие**	**Итого**
Первоначальная стоимость					
31 декабря 2021 г.	**669 446**	**534 572**	**5 310**	**132 444**	**1 341 772**
Приобретения	1 867	35 533	-	-	37 400
Выбытия	(116 798)	(375 130)	(5 310)	(70 822)	(568 060)
31 декабря 2022 г.	**554 515**	**194 975**	**-**	**61 622**	**811 112**
Приобретения	4 720	8 273	91 987	23 157	128 137
Выбытия	(106)	-	-	(186)	(291)
31 декабря 2023 г.	**559 129**	**203 248**	**91 987**	**84 593**	**938 958**
Накопленная амортизация					
31 декабря 2021 г.	**(513 914)**	**(420 843)**	**(5 279)**	**(99 271)**	**(1 039 307)**
Начислено	(35 032)	(35 015)	(32)	(6 411)	(76 490)
Выбытия	116 867	348 126	5 311	63 701	534 005
31 декабря 2022 г.	**(432 079)**	**(107 732)**	**-**	**(41 981)**	**(581 792)**
Начислено	(41 527)	(1 542)	(4 288)	(28 736)	(76 093)
Выбытия	35	-	-	-	35
31 декабря 2023 г.	**(473 571)**	**(109 274)**	**(4 288)**	**(70 717)**	**(657 850)**
Остаточная стоимость					
31 декабря 2021 г.	**155 532**	**113 729**	**31**	**33 173**	**302 465**
31 декабря 2022 г.	**122 436**	**87 243**	**-**	**19 641**	**229 320**
31 декабря 2023 г.	**85 558**	**93 974**	**87 699**	**13 876**	**281 108**

Остатки по счету 08 «Приобретение объектов ОС»:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2023**	**Остаток на 31.12.2022**	**Остаток на 31.12.2021**
Приобретение объектов ОС	8 539	27 909	28 970
Итого	**8 539**	**27 909**	**28 970**

Информация о составе и движении активов в форме права пользования приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	**Право пользования помещением**	**Право пользования автомобилями**	**Итого**
На 31 декабря 2021 г. (Признание в связи со вступлением в силу ФСБУ 25/2018**)**	1 179 759	91 315	**1 271 074**
Поступления (новые договоры аренды)	-	-	-
Пересмотр по существующим договорам аренды	(300 632)	-	(300 632)
Амортизация	(315 939)	(37 827)	**(353 766)**
Обесценение	-	-	-
Выбытия и списания	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	**563 188**	**53 488**	**616 676**
Поступления (новые договоры аренды)	39 139	-	**39 139**

Пересмотр по существующим договорам аренды	8 194	-	**8 194**
Амортизация	(206 634)	(37 257)	**(243 891)**
Обесценение	-	-	-
Выбытия и списания	-	-	-
На 31 декабря 2023 г.	**403 887**	**16 231**	**420 118**

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены в Приложении 1 «Финансовые вложения» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2021 г. была ликвидирована компания ООО «Шнейдер Электрик Калининград» и возвращен вклад в уставной капитал в размере 3 354 тыс. руб. Также было проведено обесценение вклада в ООО «ДИН Электро Крафт» в сумме 210 043 тыс. руб.

В 2022 году была ликвидирована компания ООО «ДИН Электро Крафт». В результате был списан вклад в уставной капитал в размере 213 793 тыс. руб., а также резерв под обесценение финансовых вложений в размере 213 793 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 долгосрочные займы выданные представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Потенциал»	300 000	31.12.2024	12%	отсутствует

В 2022 году произошла уступка прав требований по договору займа №2019-1-RU18 от 26.12.2019, поэтому на 31.12.2022 долгосрочные займы выданные отсутствуют. В результате отражен расход по списанию займа в размере 4 100 000 тыс.руб. и отнесен на прочие расходы (см. п. 19 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

На 31 декабря 2021 долгосрочные займы выданные представлены в следующей таблице:
тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА»	4 100 000	01.01.2025	4,25%	отсутствует

В 2022 и 2023 году Общество не получало дивидендного дохода от участия в компаниях.

8. ЗАПАСЫ

Структура запасов и движение по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены в Приложении 2 «Запасы» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Величина запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 200 328 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. - 210 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 10 000 тыс. руб..

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Задолженность покупателей и заказчиков	5 518 167	4 932 646	8 712 747
Резерв по сомнительным долгам	(339 356)	(170 168)	(267 092)
Авансы выданные	1 359 176	728 311	1 580 666
Прочая дебиторская задолженность	792 663	1 081 764	1 094 006
Итого дебиторская задолженность	**7 330 650**	**6 572 553**	**11 120 327**

В 2022 году при реструктуризации дебиторской задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик было списано в расходы 807 418 тыс. руб. и отнесено на прочие расходы (см. п. 19 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам покупателей приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
31 декабря 2021	**(267 092)**
- Признано	(170 168)
- Использовано	267 092
31 декабря 2022	**(170 168)**
- Признано	(339 356)
- Использовано	170 168
31 декабря 2023	**(339 356)**

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены в Приложении 1 «Финансовые вложения» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2021 начисленные проценты по долгосрочному займу для АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА» со сроком погашения менее 12 месяцев составили 43 921 тыс. руб. В 2022 году произошла уступка прав требований по договору займа №2019-1-RU18 от 26.12.2019, поэтому на 31.12.2022 проценты по долгосрочному займу отсутствуют, 116 872 тыс. руб. отнесены на прочие расходы (см. п. 19 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик»).

В 2022 году были прощены займы ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС» и ООО «ФЛИСР». В результате отражены расходы по списанию займа и процентов по нему в размере 1 424 177 тыс. руб. и 1 704 тыс. руб. соответсвенно. Суммы отнесены на прочие расходы (см. п. 19 строка «Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик» и строка «Списание дебиторской/кредиторской задолженности»).

На 31 декабря 2023 проценты по долгосрочным займам, отраженным в п.7, составили 2 953 тыс. руб. по ООО «Потенциал», 12 074 тыс. руб. по ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК».

На 31 декабря 2023 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2023 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	411 000	31.03.2024	12%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	**411 000**			

На 31 декабря 2022 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2022 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Потенциал»	301 401	30.06.2023	5,50%	отсутствует
ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	300	31.03.2023	0,00%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	**301 701**			

На 31 декабря 2021 займы выданные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды заемщиков	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	1 328 386	31.03.2022	6,10%	отсутствует
ООО «ФЛИСР»	1 001	30.06.2022	6,39%	отсутствует
ООО «Потенциал»	301 401	31.12.2022	5,50%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	**1 630 788**			

В 2023 Общество получило доходы по процентам начисленным по следующим видам операций:

тыс. руб.

Описание	2023 год	2022 год
Проценты, начисленные на займы выданные	38 716	192 151
Проценты, начисленные на банковские депозиты	132 108	47 351
Итого проценты к получению	**170 824**	**239 502**

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают:

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	685 004	694 940	990 240
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	306 951	540 411	50 484
Краткосрочные депозиты	3 035 266	3 700 000	-
Итого денежные средства	**4 027 221**	**4 935 351**	**1 040 724**

На отчетную дату у Общества имелись следующие возможности привлечь дополнительные денежные средства:

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях банковской гарантии на 31.12.2023 – 4,5 млрд. рублей (на 31.12.2022 - 2,5 млрд. рублей)
Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях кредитной линии на 31.12.2023 – 1 млрд. рублей (на 31.12.2022 отсутствовали и на 31.12.2021 - 7,25 млрд. рублей по курсу ЦБ РФ на дату предоставления овердрафта).

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 215 560 тыс.руб. на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023, что представляет собой 20 000 акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 778 руб.

Не было изменений в уставном капитале за 2021, 2022 и 2023 гг.

Отсутствуют акции, выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Добавочный капитал составляет 2 055 749 тыс. руб. на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023. Данный капитал представлет собой эмиссионный доход от разницы между продажной и номинальной стоимостью акций, выпущенных в 2010 году.

В соответствии с Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от величины Уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2023 размер резервного фонда составил 10 778 тыс. руб.

В 2022 не производилось выплат дивидендов.
В 2023 году Общество распределило часть чистой прибыли, полученной в 2023 году, и выплатило дивиденды в размере 2 517 271 млн. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Поставщики и подрядчики	4 597 067	4 241 847	6 465 875
Авансы полученные	438 933	1 062 443	1 039 270
Задолженность по налогам и сборам	653 200	542 233	52
Задолженность перед персоналом организации	-	104 323	118 931
Прочая	645 201	1 172 745	2 348 845
Итого кредиторская задолженность	**6 334 401**	**7 123 591**	**9 972 973**

14. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря 2023 займы полученные отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 займы полученные отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 займы полученные представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Заимодатель	Сумма по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ООО «Американ Экспресс Банк»	11 402	2022	12%	отсутствует
Итого краткосрочные займы	**11 402**			

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены в Приложении 3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о составе прочих обязательств приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
Аренда помещений	130 664	230 804	321 126	219 882	872 563	307 197
Лизинг автомобилей	10 088	19 968	19 251	37 224	56 475	34 840
ИТОГО	**140 752**	**250 772**	**340 377**	**257 106**	**929 038**	**342 037**

Процентные расходы по обязательствам по аренде составили 92 872 тыс. руб. за 2022 год.
Процентные расходы по обязательствам по аренде составили 41 503 тыс. руб. за 2023 год.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ / ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2023 год.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2022 год.
Продажа товаров	26 788 866	24 837 753
Продажа готовой продукции	3 117 877	2 840 135
Доходы от оказания услуг	726 251	-
Продажа сервисных услуг	988 979	1 278 607
Итого без учета премий	**31 621 973**	**28 956 495**
Премии покупателям	(1 489 366)	(1 323 053)
Итого с учетом премий	**30 132 607**	**27 633 442**

18. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ)

тыс. руб.

Показатель	2023 год	2022 год
Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	**16 030 979**	**17 516 048**
Материальные затраты	14 886 159	16 159 580
Затраты на оплату труда	457 945	517 021
Отчисления на социальные нужды	89 002	105 418
Амортизация	5 615	2 458
Прочие расходы	592 258	731 571
Коммерческие и управленческие расходы	**6 647 612**	**7 542 609**
Затраты на оплату труда	2 663 628	2 654 913
Консультационные услуги	1 235 135	675 485
Маркетинговые расходы	861 121	465 108
Расходы на доставку груза до покупателя	457 061	343 736
Отчисления на социальные нужды	437 501	555 226
Амортизация	355 319	432 922
Командировочные расходы	171 374	141 598
Прочие коммерческие и управленческие расходы	466 474	2 273 621

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие расходы и доходы имели следующую структуру в отчетном и предшествующем периоде:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы за 2023 год	Доходы за 2022 год	Расходы за 2023 год	Расходы за 2022 год
Выбытие основных средств	-	-	-	(3 009)
Излишки/недостачи выявленные при инвентаризации	50 791	14 910	(77 963)	(19 651)
Брак	-	-	(191 750)	(69 634)
НДС не принимаемый к вычету	250 175	-	-	(231 273)
Резерв по сомнительным долгам покупателей	-	96 924	(127 616)	-
Налоги	-	8 635	(17 091)	(74 618)
Курсовые разницы	157 636	-	-	(761 646)
Банковская комиссия	-	-	(72 071)	(30 996)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	-	35 147	(22 994)	(17 309)
Резерв на обесценение готовой продукции	-	-	(127 712)	(1 178 156)
Реструктуризация задолженности при выходе из группы Шнейдер Электрик	-	-	-	(6 448 466)
Резерв на реструктиризацию	395 822	-	-	(1 107 000)
Прочие доходы/ расходы	148 841	34 471	(276 220)	(112 820)
Итого прочие доходы и расходы	**1 003 265**	**190 087**	**(913 417)**	**(10 054 578)**

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведено сопоставление налоговой и бухгалтерской прибыли (убытка) и условного дохода (расхода) и текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

	2023 год	2022 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	**7 673 185**	**(7 143 075)**
Постоянные разницы отчетного периода (облагаемые)	601 122	6 986 161
Постоянные разницы отчетного периода (вычитаемые)	-	-
Вычитаемые временные разницы отчетного периода	(450 432)	2 506 323
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**7 823 875**	**2 349 410**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	**(1 564 775)**	**(469 882)**
Прочее (налог на сверхприбыль)	**(109 122)**	**-**

Ниже приведена информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за период:

тыс. руб.

Наименование статьи	2023 год	2022 год
Сумма условного расхода	1 534 637	(1 428 615)
Постоянный налоговый расход (доход)	120 224	1 397 232
Сумма отложенного налогового актива	35 088	501 265
Сумма отложенного налогового обязательства	(125 174)	-

Ниже приведена информация об отложенных налоговых активах и обязательствах на отчетную дату:

тыс. руб.

Наименование статьи	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Отложенные налоговые активы	**1 452 881**	**1 403 497**	**902 232**
в том числе:			
Оценочные обязательства и резервы	*977 556*	*1 067 732*	*420 527*
Резерв под медленнооборачивающиеся запасы	*317 883*	*288 176*	*52 545*
Прочие обязательства по долгосрочной аренде	*63 502*	*124 678*	*254 215*
Активы в форме права пользования (в 2022 и 2021 году свернуто с ОНА)	*-*	*(123 335)*	*(254 215)*
Прочее	*93 940*	*46 246*	*429 160*
Отложенные налоговые обязательства	**(185 458)**	**-**	**-**
в том числе:			
Активы в форме права пользования	*(69 221)*	*-*	*-*
Доходы будущих периодов	*(41 919)*	*-*	*-*
Оценочные обязательства и резервы	*(17 939)*	*-*	*-*
Прочее	*(56 379)*	*-*	*-*

21. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В течение отчетного периода Общество совершило ряд операций с финансовыми инструментами, целью которых было хеджирование валютного курса по конверсионным операциям. Данные операции являются операциями с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС), не обращающихся на организованном рынке.
Признание финансового результата по сделке было осуществлено на дату исполнение сделки. Финансовый результат от исполнения контрактов валютного форварда был определен как разница между курсом иностранной валюты к российскому рублю, установленному Банком России на дату операции, и форвардным курсом, установленным сторонами форвардного контракта для купли-продажи валюты.

Сумма нереализованного финансового результата (рыночная стоимость) по операциям хеджирования на 31 декабря 2023 13 215 тыс.руб. (убыток) (на 31 декабря 2022 года отсутствуют).

22. ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК НА ОДНУ АКЦИЮ

2023: Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию:
- Базовая прибыль (убыток) на акцию – 293 тыс. руб. в расчете на одну акцию.
- Величина базовой прибыли (убытка) – 5 863 214 тыс. руб.
- средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых при ее расчете - 20 000.

2022: Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли (убытке), приходящейся на одну акцию:
- Базовая прибыль (убыток) на акцию – (356) тыс. руб. в расчете на одну акцию.
- Величина базовой прибыли (убытка) – (7 111 692) тыс. руб.
- средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых при ее расчете - 20 000.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам относятся Акционер, дочерние компании и другие связанные стороны.

С 09.09.2022 Общество контролировалось компанией с ограниченной ответственностью "ТиДЖиЭйчСи ДиДаблюСи-ЛЛС" (TGHC DWC-LLC) (Основное общество), которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. До 08.09.2022 Общество контролировалось публичной акционерной компанией Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS) , которому принадлежало 100% обыкновенных акций Общества.

Общество входило в Группу компаний Шнейдер Электрик в России. После 08.09.2022 года группа Шнейдер Электрик не оказывает влияние на деятельность Общества, соответственно, с этой даты компании, входящие в группу Шнейдер Электрик , не являются связанными.

Бенефициарный владелец указан в п. 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Состав Совета Директоров и единоличный исполнительный орган указаны в п. 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав дочерних компаний раскрыт в п.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Инвестиции в акции, уставные капиталы дочерних обществ раскрыты в Приложении 1 «Долгосрочные финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице (суммы указаны без учета налога на добавленную стоимость). В 2022 году операции с другими связанными сторонами раскрыты за период до 08.09.2022 ввиду того, что Общество не входит в группу Шнейдер Электрик с 09.09.2022 года.

В 2023 году Общество проводила операции по закупке товаров и услуг со следующими группами связанных сторон:

тыс.руб.

Характер отношений	Виды операции	Валюта	2023 год	2022 год
Основное хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	0	1 020 322
	Приобретение услуг	RUB	96 689	27 754
	Корректировка предыдущих лет	RUB	0	(127 951)
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	1 932 545	2 104 236
	Приобретение услуг	RUB	675 817	0
	Покупка лицензий	RUB	22 698	7 448
Другая связанная сторона	Покупка оборудования	RUB	6 489 601	5 136 090
	Приобретение услуг	RUB	485	43 767

Кредиторская задолженность по связанным сторонам:

тыс. руб

Характер отношений	Виды операции	Валюта	31.12.23г.	31.12.22г.	31.12.21г.
Основное хозяйственное общество	Приобретение услуг	RUB	44 980	878 317	2 244 022
Основное хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	-	-	1 370 800
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Покупка оборудования	RUB	618 133	3 180	400 831
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Приобретение услуг	RUB	255 724	696 661	-
Другая связанная сторона	Покупка оборудования	RUB	10 613	690 503	2 888 852
Другая связанная сторона	Приобретение услуг	RUB	456 427	2 149 837	135 937

В 2023 году Общество проводила операции по реализации товаров и услуг со следующими группами связанных сторон:

тыс.руб.

Характер отношений	Виды операции	Валюта	2023 год	2022 год
Основное хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	-	-
Основное хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	-	-
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	188 528	542 186
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	13 864	2 698
Другая связанная сторона	Продажа оборудования	RUB	(2 183)	233 008
Другая связанная сторона	Оказание услуг	RUB	5 339	145 987

Дебиторская задолженность по связанным сторонам:

тыс. руб

Характер отношений	Виды операции	Валюта	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Основное хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	45 994	275 725	410 879
Основное хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	-	-	-
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Продажа оборудования	RUB	13 547	248 530	495 973
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	Оказание услуг	RUB	71 701	2 698	540
Другая связанная сторона	Продажа оборудования	RUB	10 045	177 326	295 220
Другая связанная сторона	Оказание услуг	RUB	-	7 108	109 709

Денежные потоки со связанными сторонами:

тыс.руб.

Характер отношений	2023	2022
Продажа товаров, работ, услуг (строка 4111 отчета о движении денежных средств)	**244 354**	**1 344 915**
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	230 241	720 398
Другая связанная сторона	14 114	564 755
Основное хозяйственное общество	-	59 762
Арендные, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи (строка 4112 отчета о движении денежных средств)	**16 963**	**-**
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	16 963	-
Платежи поставщикам за сырье, работы, материалы, услуги (строка 4121 отчета о движении денежных средств)	**(7 970 609)**	**(9 168 955)**
Основное хозяйственное общество	(96 859)	(668 285)
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	(1 227 929)	(1 505 699)
Другая связанная сторона	(6 645 821)	(6 994 971)
Поступление дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214 отчета о движении денежных средств)	**23 567**	**-**
Другая связанная сторона	23 567	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221 отчета о движении денежных средств)	**(216 070)**	**-**
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество	(216 070)	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223 отчета о движении денежных средств)	**(411 000)**	**-**
Другая связанная сторона	(411 000)	-
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (строка 4322 отчета о движении денежных средств)	**(2 517 271)**	**-**
Основное хозяйственное общество	(2 517 271)	-

Движения по займам со связанными сторонами представлены в таблице ниже.

тыс.руб.

Наименование	Валю-та	2023 год					2022 год					На 31.12.21
		На 31.12.23	Выдача Займа	Погашение/ Списание/ Прощение Займа	Начисле-ние Процентов	Погашение Процентов	На 31.12.22	Выдача Займа	Погашение/ Списание/ Прощение Займа	Начисле-ние Процентов	Погашение Процентов	
Другая связанная сторона (до 09.09.2022 г.)												
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА»	RUB	-	-	-	-	-	-	-	(4 218 872)	118 872	(43 921)	4 143 921
Другая связанная сторона												
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	RUB	-	-	-	-	-	-	400 000	(1 734 078)	56 638	(50 946)	1 328 386
ООО «Потенциал»	RUB	302 953	-	-	25 119	(23 567)	301 401	-	-	16 500	(16 500)	301 401
ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	RUB	423 074	411 300	(600)	12 615	(541)	300	300	-	-	-	-
Юридическое лицо, контролируемое Обществом / дочернее хозяйственное общество												
ООО «СИСТЭМ ДИДЖИТАЛ» (бывш. ООО «ФЛИСР»)	RUB	-	-	-	-	-	-	700	(1 705)	42	(38)	1 001
ИТОГО		**726 027**	**411 300**	**(600)**	**37 734**	**(24 108)**	**301 701**	**401 000**	**(5 954 655)**	**192 052**	**(111 405)**	**5 774 709**
Долгосрочные займы	RUB	300 000					-					4 100 000
Краткосрочные займы	RUB	426 027					301 701					1 674 709

Вознаграждение основному управленческому персоналу

	Основной управленческий персонал:	
1.	Кашаев Алексей Сергеевич	Генеральный директор, член Совета директоров
2.	Елена Васильевна Полозкова	Первый заместитель генерального директора по операционному управлению, член Совета директоров
3.	Курпеков Дмитрий Юрьевич	Первый заместитель генерального директора по рынку "Электроустановочные изделия", член Совета директоров
4.	Бадалов Армен Леонтьевич	Первый заместитель генерального директора по продажам и внешним связям, член Совета директоров
5.	Ладыгин Николай Анатольевич	Первый заместитель генерального директора по рынкам «Энергетика и Автоматизация», член Совета директоров
6.	Шмаков Роман Александрович	Первый заместитель генерального директора по рынку "Информационные технологии" и "Сервис", член Совета директоров

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2023год составило 606 041 тыс. рублей (2022: 228 921 тыс. рублей)

тыс.руб.

Виды вознаграждений	**2023 год**	**2022 год**
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	606 041	228 921
Оплата труда за отчетный период	593 824	218 859
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	12 217	10 063

Отсутсвуют долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2023 и 2022 гг.
Вознаграждение членам совета директоров за работу в этом качестве соответствует внутренней политике в 2023 году, вознаграждения членам совета директоров в 2022 году отсутствуют.

24. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество не получало государственную помощь в 2023 и 2022 г.

25. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные активы и обязательства

Общество является участником ряда судебных разбирательств. На 31 декабря 2023 г. отсутствовали незавершенные судебные разбирательства, вероятность наступления неблагоприятных последствий по которым оценивалась бы Обществом как высокая.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. у Общества отсутствовали условные активы и обязательства.

Контрактные обязательства по приобретению внеоборотных активов.
По состоянию на отчетную дату Общество не имеет контрактные обязательства по приобретению внеоборотных активов с исполнением после отчетной даты.

Условия осуществления деятельности в условиях СВО в Украине

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию в Украине. Данное событие оказало резко негативное воздействие на мировую экономику, в 2023 году ощущаются последствия замедления роста и ускорения инфляции. Повышение цен на биржевые товары может привести к дальнейшему росту инфляции, что негативно повлияет на спрос. Снижение предпринимательской уверенности и рост неопределенности для инвесторов могут негативно повлиять на цены

активов, что приведет к ужесточению финансовых условий и возможному ускорению оттока капитала из России.
В течение 2023 года было заметно ослабление рубля и повышение процентных ставок. Риски последующего ослабления рубля сохраняются. Увеличение волатильности курса доллара и евро возможно в случае усиления санкционного давления, снижения цен на нефть, оттока капитала.Руководство Общества постоянно мониторит ситуацию на рынке для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. По мнению руководства, принятые решения позволят в дальнейшем получать достаточный уровень прибыли и ликвидности для обеспечения устойчивой деятельности Обществаи выполнения своих финансовых обязательств в полном объеме.

Обеспечение обязательств и платежей

Общество получило банковские гарантии от АО «Райффайзен Банк», АО «Альфа-банк», ПАО «Совкомбанк» по состоянию на 31.12.2023 на общую сумму 7 625 122 тыс.руб. (на 31.12.2022 – 4 366 705 тыс.руб., на 31.12.2021 – 1 713 942 тыс.руб.)

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию страновых, отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.
Совет директоров Общества анализирутт и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты

Риск изменения процентной ставки

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютные риски

Общество осуществляет деятельность в международном масштабе и подвержена валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, доллара США и евро. Весной 2022 года в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со СВО в Украине и дальнейшее резкое их снижение. Рост валютных, кредитных, ценовых рисков может привести к негативным явлениям в экономике, среди которых возможны волатильность биржевых котировок ценных бумаг, сокращение промышленного производства, банкротства организаций.

В 2023 году в динамике наблюдалось существенное увеличение курсов иностранных валют и ослабление рубля.

Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам в иностранной валюте, отличной от рубля. А также резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

Обществом оценивается подверженность риску убытков в результате воздействия изменений обменного курса иностранной валюты к рублю на доходы и расходы Общества, а также на ожидаемые потоки денежных средств только в отношении расчетов с кредиторами, как низкая ввиду следующих обстоятельств:

- несущественный остаток денежных средств в иностранной валюте на счетах Общества в банках;
- отсутствие займов выданных и прочих финансовых вложений в иностранной валюте;
- отсутствие кредитов и займов, полученных в иностранной валюте;
- несущественный объем экспортных операций и, как следствие, несущественная величина дебиторская задолженность в иностранной валюте;
- в отношении кредиторской задолженности Общество контролирует риск изменения курсов иностранных валют посредством применения стратегии естественного хеджирования, в частности, покупки иностранной валюты – актив посредством операций на спотовом валютном рынке, который имеет обратную корреляцию к базовому хеджируемому активу (кредиторской задолженности).

3.2. Кредитные риски

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.
Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций с высоким кредитным рейтингом.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

3.3. Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.
Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств, подготовленные Казначейством Общества, которое также контролирует ежедневную позицию по ликвидности.

Общество старается поддерживать устойчивую и диверсифицированную базу финансирования. Обществом согласованы дополнительные объемы финансирования, которые могут быть использованы в случае необходимости (Пункт 11)

Действующая финансовая модель Общества предполагает (в соответствии с заключенными договорами) более быструю оборачиваемость дебиторской задолженности (DSO 51 дней в 2023 году) и более медленную оплату поставщикам (DPO 15 дней в 2023 году), такие же показатели DPO и DSO ожидаются в 2024 году, таким образом риск текущей ликвидностью оценивается как низкий.

С целью поддержания устойчивой позиции ликвидности каждой из компаний группы Систэм Электрик казначейством Общества была реализована и внедрена альтернативная кэш-пулингу ручная модель управления ликвидностью без использования кредитных линий банков. В рамках этой структуры каждая компания группы имеет минимальный объем денежных средств на своих расчетных счетах. Таким образом, все свободные денежные средства Группы компаний концентрируются на счете Общества и перераспределяются соответственно между компаниями группы в зависимости от потребности с учетом позиции ликвидности.

Управление капиталом

Величина чистых активов Компании составляет 9 422 847 тыс. руб., 6 076 904 тыс.руб. и 13 220 298 тыс. руб. на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года соответственно. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

4. Другие виды рисков

4.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным

видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

В 2023 году была установлена ставка налога на сверхприбыль в размере 10% от суммы превышения среднеарифметической годовой прибыли за 2021–2022 годы над таким же показателем за 2018–2019 годы. В общем случае налог нужно уплатить не позднее 28 января 2024 года. В 2023 году Общество перечислило обеспечительный платеж в сумме 109 122 тыс. руб., чтобы получить 50%-ную скидку.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

4.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2024 года единственный акционер Общества принял решение о распределении части прибыли Общества за 9 месяцев 2023 года в размере 1 080 003 тыс.руб., в том числе на выплаты вознаграждения членам совета директоров в сумме 21 180 тыс.руб.

В марте 2024 года Общество ликвидировало следующие филиалы:

- Филиал в г. Екатеринбург, КПП 666202001
- Филиал в г. Калининград, КПП 390603001
- Филиал в г. Хабаровск, КПП 272143001
- Филиал в г. Иркутск, КПП 381103001
- Филиал в г. Казань, КПП 165503001

В апреле 2024 года единственный акционер Общества принял решение о распределении части прибыли Общества за 9 месяцев 2023 года в размере 374 121 тыс.руб., в том числе на выплаты вознаграждения членам совета директоров в сумме 21 180 тыс.руб.

В мае 2024 года зарегистрировано совместное предприятие «Шанхай Сайдэи Электрик Ко. Лтд.» между Обществом и компанией «Деликси Груп».

28. ПРОЧЕЕ

Приложения 1-3 являются неотъемлемой частью данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2023 г., а именно:

- Приложение 1.« Финансовые вложения »;
- Приложение 2. «Запасы»;
- Приложение 3. «Оценочные обязательства ».

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

Приложение 1 Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из долго- в краткосрочную часть			
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка			Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение и переоценка	Остаточная стоимость
Долгосрочные - всего	**2023**	**1 958 767**	**-**	**1 958 767**	**300 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 258 767**	**-**	**2 258 767**
	2022	**6 272 560**	**(213 793)**	**6 058 767**	**-**	**(4 313 793)**	**213 793**	**-**	**-**	**1 958 767**	**-**	**1 958 767**
в том числе: **Вложения в Уставный капитал**												
1) ООО «Шнейдер Электрик Завод Электромоноблок», доля владения 89%	2023	348 442	-	348 442	-	-	-	-	-	348 442	-	348 442
	2022	348 442	-	348 442	-	-	-	-	-	348 442	-	348 442
2) ООО «ДИН Электро Крафт», доля владения 75%	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	213 793	(213 793)	-	-	(213 793)	213 793	-	-	-	-	-
3) ООО «Шнейдер Электрик Бел», доля владения 99%	2023	110 116	-	110 116	-	-	-	-	-	110 116	-	110 116
	2022	110 116	-	110 116	-	-	-	-	-	110 116	-	110 116
4) ООО «Шнейдер Электрик Центр Инноваций», доля владения 95%	2023	10	-	10	-	-	-	-	-	10	-	10
	2022	10	-	10	-	-	-	-	-	10	-	10
5) ООО «ФЛИСР», доля владения 99,9%	2023	499	-	499	-	-	-	-	-	499	-	499
	2022	499	-	499	-	-	-	-	-	499	-	499
6) ООО «НТЦ «Механотроника», доля владения 99,98%	2023	1 499 700	-	1 499 700	-	-	-	-	-	1 499 700	-	1 499 700
	2022	1 499 700	-	1 499 700	-	-	-	-	-	1 499 700	-	1 499 700
Займы выданные												
7) ООО «Потенциал»	2023	-	-	-	300 000	-	-	-	-	300 000	-	300 000
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА»	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	4 100 000	-	4 100 000	-	(4 100 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**2023**	**301 701**	**-**	**301 701**	**411 000**	**(301 701)**	**-**	**15 027**	**-**	**426 027**	**-**	**426 027**
	2022	**1 674 709**	**-**	**1 674 709**	**300**	**(1 373 308)**	**-**	**-**	**-**	**301 701**	**-**	**301 701**
в том числе: 1) ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	2023	300	-	300	411 000	(300)	-	-	-	411 000	-	411 000
	2022	-	-	-	300	-	-	-	-	300	-	300
2) ООО «Потенциал»	2023	301 401	-	301 401	-	(301 401)	-	-	-	-	-	-
	2022	301 401	-	301 401	-	-	-	-	-	301 401	-	301 401

3) ООО «ФЛИСР»	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	1 001	-	1 001	-	(1 001)	-	-	-	-	-	-
4) ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК СИСТЕМС»	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	1 328 386	-	1 328 386	-	(1 328 386)	-	-	-	-	-	-
5) Процент по долгосрочному займу выданному АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ САМАРА»	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2022	43 921	-	43 921	-	(43 921)	-	-	-	-	-	-
6) Процент по займу выданному ООО «Потенциал»	2023	-	-	-	-	-	-	2 953	-	2 953	-	2 953
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Процент по займу выданному ООО ГК «СИСТЭМ ЭЛЕКТРИК»	2023	-	-	-	-	-	-	12 074	-	12 074	-	12 074
	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**2023**	**2 260 468**	**-**	**2 260 468**	**711 000**	**(301 701)**	**-**	**15 027**	**x**	**2 684 794**	**-**	**2 684 794**
	2022	**7 947 269**	**(213 793)**	**7 733 476**	**300**	**(5 687 101)**	**213 793**	**-**	**x**	**2 260 468**	**-**	**2 260 468**

Приложение 2 Запасы

тыс.руб.

Группа запасов	Товары для перепродажи	Затраты в незавершенном производстве	Сырье и материалы	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Итого
Остаток на 31.12.2021	**5 753 732**	**785 338**	**63 182**	**(262 724)**	**6 339 528**
Поступление	13 495 755	845 421	203 293	-	14 544 469
списание на себ-ть	(14 698 694)	(1 290 633)	(170 253)	-	(16 159 580)
списание на пр. расходы	(149 107)	(7 705)	(8 272)	-	(165 084)
перемещение между запасами	6 585	-	(6 585)	-	-
Использование резерва	-	-	-	262 724	262 724
Начисление резерва	-	-	-	(1 440 880)	(1 440 880)
Остаток на 31.12.2022	**4 408 271**	**332 421**	**81 365**	**(1 440 880)**	**3 381 177**
Поступление	16 297 876	615 132		-	16 913 008
списание на себ-ть	(14 065 286)	(812 151)	(8 722)	-	(14 886 159)
списание на пр. расходы	(209 152)	(52 515)	(345)	-	(262 012)
перемещение между запасами	(78 809)	142 048	(63 239)	-	-
Использование резерва	-	-	-	1 440 880	1 440 880
Начисление резерва	-	-	-	(1 586 362)	(1 586 362)
Остаток на 31.12.2023	**6 352 900**	**224 936**	**9 059**	**(1 586 362)**	**5 000 533**

Приложение 3 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2023	Призна-но	Использова-но	Остаток на 31.12.2022	Призна-но	Использова-но	Остаток на 31.12.2021
резервы под оценку обязательств перед поставщиками по поставкам	3 457 655	3 457 655	(3 890 223)	3 890 223	3 890 224	(2 304 393)	2 304 393
Резерв под дистрибьюторский бонус	1 005 825	1 005 825	(850 346)	850 346	850 346	(1 117 396)	1 117 396
Резерв ежегодной премии	533 938	533 938	(376 046)	376 046	376 046	(823 270)	823 270
Резерв по зарплате	112 778	112 778	(105 110)	105 110	105 110	(157 639)	157 639
Резерв на гарантийные расходы	213 451	213 451	(161 802)	161 802	161 802	(214 577)	214 577
Резерв под контрактные обязательства	-	-	(160 177)	160 177	160 177	(77 658)	77 658
Резерв на реструктуризацию	-	-	(583 501)	583 501	583 501	(5 495)	5 495
Резервы на таможенные платежи	-	-	(10 300)	10 300	10 300	(10 300)	10 300
Резерв на претензии клиентов	4 042	4 042	(4 042)	4 042	4 042	(14 042)	14 042
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	109 122	109 122	-	-	-	-	-
Итого оценочные обязательства краткосрочные	**5 436 811**	**5 436 811**	**(6 141 547)**	**6 141 547**	**6 141 547**	**(4 724 770)**	**4 724 770**
Резерв на гарантийные расходы	151 244	151 244	(23 548)	23 548	23 548	(24 356)	24 356
Итого оценочные обязательства долгосрочные	**151 244**	**151 244**	**(23 548)**	**23 548**	**23 548**	**(24 356)**	**24 356**